ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Общества с ограниченной ответственностью «Флексо Сервис Компани»

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью Общество с ограниченной ответственностью "Флексо Сервис Компани".

Сокращенное наименование – ООО «ФСК»

Место нахождения: 119121, Москва г, Саввинский Б. пер, дом № 10, строение 2а, комната 9

Дата государственной регистрации – 27.11.2012.

ОГРН 1127747187260 ИНН 7704822088 КПП 770401001.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Уставный капитал, в размере 100 процентов, принадлежит единственному учредителю Мамедову Илгару Муса-оглы.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Денисова Юлия Юрьевна.

Коллегиального исполнительного органа в Обществе нет.

Дочерних и зависимых обществ, филиалов, представительств Общество не имеет.

Основной вид деятельности: производство гибкой полимерной упаковки с флексопечатью (ОКВЭД 32.9).

Списочная численность на 31 декабря 2025 года составила 69 человек (на 31.12.2024г. – 61 человек).

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Все активы и обязательства подразделяются в бухгалтерской отчетности на краткосрочные и долгосрочные.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, в

иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2025 г.:

- за 1 доллар США – 78,2267 руб. (31.12.2024 г - 101,6797 руб.)
- за 1 евро – 92,0938 руб. (31.12.2024 г - 106,1028 руб.)
- за 10 индийских рупий – 8,69737 руб. (31.12.2024 г – 11,8797 руб.)
- за 10 турецких лир 18,2377 руб. (31.12.2024г – 28,9122 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы свернуто.

2.4. Капитальные вложения

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств, объектов нематериальных активов или при последующем улучшении объектов нематериальных активов, последующем улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 12 (двенадцати) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей организация рассчитывает на основании положений договоров.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

2.5. Основные средства

Стоимость основных средств не может быть менее 100 000 руб. Объект, стоимостью не более 100 000 руб., не признается активом, а затраты на приобретение, создание такого объекта отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенной величиной признается величина, превышающая 60 % от первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям признания основного средства, учитываются в качестве объектов ОС.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации по всем группам основных средств ведется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью

объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Ежегодно производится проверка основных средств на обесценение. Суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Переоценка основных средств не производится.

Инвестиционная недвижимость в ООО «ФСК» отсутствует.

Не амортизируемые основные средства в ООО «ФСК» также отсутствуют.

2.6. Нематериальные активы

Лимит стоимости нематериальных активов (НМА) - 100 000 рублей. Нематериальные активы, стоимость которых ниже лимита, (малоценные НМА) единовременно признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Надлежащий контроль за наличием и движением таких НМА обеспечивается с использованием забалансовых счетов учета. Кроме того, на забалансовых счетах учитываются объекты индивидуализации (например, фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания), созданные собственными силами организации, расходы на создание которых признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

Стоимость материального носителя включается в стоимость НМА.

Переоценка НМА не производится.

Начисление амортизации по всем группам НМА ведется линейным способом с учетом ликвидационной стоимости. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Сумма амортизации объекта нематериальных активов за отчетный период определяется таким образом, чтобы к

концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Срок полезного использования объектов НМА определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) НМА определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. В дальнейшем элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Ежегодно по состоянию на 31 декабря производится проверка НМА на обесценение. Суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту НМА отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

2.7. Бухгалтерский учет аренды

Бухгалтерский учет договоров аренды осуществляется с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Стандарт не применяется в случаях, когда:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

В случаях, когда по договору аренды ООО «ФСК» выступает Арендодателем, порядок признания доходов при операционной аренде осуществляется равномерно.

В случаях, когда по договору аренды ООО «ФСК» выступает Арендатором и при этом принято решение не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, порядок признания расходов по арендным платежам осуществляется равномерно.

Учет права пользования активом (ППА) у арендатора осуществляется на счетах учета основных средств и в том же порядке, что и учет основных средств, схожих по характеру использования.

2.8 Запасы

Материально-производственные запасы по всем видам, кроме незавершенного производства и готовой продукции, оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Учет готовой продукции отражается по учетным ценам с выделением отклонений фактической производственной себестоимости от их стоимости по учетным ценам. В качестве учетной цены применяется нормативная себестоимость, рассчитываемая из расчета 100% от цены реализации без НДС.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

К прямым расходам на производство относятся:

- производственные материалы и материалы, необходимые для обслуживания основного производства;
- заработная плата производственных рабочих и рабочих, занятых обслуживанием основного производства;
- взносы с заработной платы производственных рабочих и рабочих, занятых обслуживанием основного производства;
- амортизационные отчисления имущества, используемого в производстве;
- расходы по содержанию и эксплуатацию машин и оборудования;
- затраты на ремонт основных средств и иного имущества, используемого в производстве;
- арендная плата за оборудование, используемое в производстве;
- арендная плата за используемые производственные помещения;
- прочие затраты.

Затраты по заготовке и доставке товаров при приобретении включаются в фактическую себестоимость товаров.

Стоимость материалов, предназначенных для управленческих нужд, признается расходами периода, в котором они были понесены.

Производство ООО «ФСК» не является массовым и серийным.

При списании оценка всех материально-производственных запасов производится по средней себестоимости. При изменении способа оценки последствия будут несущественные. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Величина обесценения запасов признается финансовым результатом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Признаками обесценения запасов являются их сроки хранения, морально устаревание, полная или частичная потеря своих первоначальных качеств, их повреждение.

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Создание (корректировка) резерва производится с использованием следующей методики:

- Материалы и Товары, считаются морально устаревшими полностью или частично потерявшими свое первоначальное качество, если срок хранения Материалов и Товаров составил свыше 1 года. При сроке хранения свыше 1 года резерв начисляется 100% стоимости Материалов и Товаров. Для расчета резерва используются данные бухгалтерского учета и инвентаризации.

- Запасные части для оборудования считаются морально устаревшими полностью или частично потерявшими свое первоначальное качество, если срок хранения запасных частей составил свыше 3-х лет. При сроке хранения свыше 3-х лет резерв начисляется 100% стоимости запасных частей. Для расчета резерва используются данные бухгалтерского учета и инвентаризации.

- Готовая продукция, в том числе товары, считается морально устаревшей или полностью или частично потерявшей свое первоначальное качество, если срок хранения готовой продукции превысил 1 год. При сроке хранения свыше 1 года резерв начисляется 100% стоимости готовой продукции. Для расчета резерва используются данные бухгалтерского учета и инвентаризации.

- Остатки НЗП считаются морально устаревшими полностью или частично потерявшими свое первоначальное качество, если срок хранения НЗП составил свыше 6-ти месяцев. При сроке хранения свыше 6-ти месяцев резерв начисляется 100% стоимости НЗП. Для расчета резерва используются данные бухгалтерского учета и инвентаризации.

В отдельных случаях правила создания резерва могут быть изменены.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные вперед услуги, страховые полисы), отражены как расходы будущих периодов, в составе дебиторской задолженности (стр.1230 Бухгалтерского баланса).

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и авансы, выданные поставщикам, определяется исходя из цен, установленных договорами.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резервов сомнительных долгов, созданных в соответствии со следующим порядком: долги, срок оплаты которых истек меньше 45 календарных дней назад, в резерв не включаются;

долги, срок оплаты по которым попадает в период свыше 45 календарных дней и более, но 90 календарных дней еще не истекли, в резерв отчисляются в размере 50 процентов задолженности;

долги, с просрочкой оплаты более чем на 90 календарных дней, в резерв отчисляются в полном размере задолженности.

Резерв определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Прочая нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.11. Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги и права требования в Обществе не производятся.

По предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

2.12. Кредиты и займы полученные

Проценты, причитающиеся к оплате, включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

При привлечении заемных средств ни векселя, ни облигации не выпускаются.

2.13. Резервы предстоящих расходов

Для более достоверной оценки расходов по отпускам работников Общество резервирует суммы на предстоящую оплату отпусков работникам.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты определяется исходя из остатка дней отпуска и средней заработной платы за 12 месяцев, а на 31 декабря отчетного года корректируется по инвентаризации остатка отпусков. Затраты на формирование оценочного обязательства по оплате отпусков учитываются в расходах в том же порядке, что и начисляемая работникам заработная плата.

2.14. Признание доходов и расходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- реализация упаковочного материала (собственной готовой продукции)
- реализация покупных материалов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг), которая совпадает с моментом перехода права собственности. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

У Общества отсутствует производство продукции с длительным циклом изготовления. Выручка, полученная не денежными средствами, отсутствует.

Управленческие расходы признаются в полном объеме в том периоде, к которому они относятся.

2.15. Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчет налога на прибыль организации производится Балансовый методом и отражаются свернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») или долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности пользователям исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год пользователям, но до даты утверждения такой отчетности, исправляется с составлением пересмотренной бухгалтерской отчетности.

При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В случае исправления существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности, утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности.

2.17. Изменения в учетной политике

Учетная политика применяется с 01 января 2024 г. Новая учетная политика введена в связи с невозможностью применения с 01.01.2024г. упрощенных методов бухгалтерского учета.

В декабре 2024 года были внесены изменения в учетную политику, касающиеся

вступления в силу с 01 января 2025г. ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" применен, начиная с отчетности за 2025г.

Переход на учет по ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» произведен досрочно с 01.01.2025 года.

Для сопоставимости данных и детализации наиболее существенных показателей, не раскрытых в других разделах бухгалтерской отчетности за 2025 год, были расшифрованы показатели прошлых лет.

Детализированы строки Отчета о финансовых результатах:

Строка 2320 «Проценты к получению»

Из строки выделены за 2024 год

«в том числе Проценты на фиксированный остаток по расч/счету» - 2 779 тыс. руб.

«в том числе Проценты по выданным займам» - 396 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	493	(100)	272	-	-	(75)	-	-	-	-	-	765	(175)
	За 2024 г.	207	-	230	-	-	(44)	-	-	-	-	-	493	(100)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	357	(36)	272	-	-	(67)	-	-	-	-	-	629	(103)
	За 2024 г.	127	-	230	-	-	(36)	-	-	-	-	-	357	(36)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сайт ФСК	За 2025 г.	136	(64)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	136	(72)
	За 2024 г.	80	-	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	136	(64)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	80	-	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	136	(64)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	590	393	207
в том числе: Программы ЭВМ	590	393	207
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	107	-	330	-	-	(107)	330	-
	За 2024 г.	107	-	230	-	-	(230)	107	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	107	-	165	-	-	(107)	165	-
	За 2024 г.	107	-	230	-	-	(230)	107	-
Видеоролики	За 2025 г.	-	-	165	-	-	-	165	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	144 232	(117 152)	5 470	(1 312)	1 063	(7 108)	-	-	-	-	-	148 390	(123 197)
	За 2024 г.	120 400	(114 900)	24 595	(763)	763	(3 016)	-	-	-	-	-	144 232	(117 152)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	179	(130)	-	(179)	147	(16)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	179	(114)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	179	(130)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	136 462	(112 598)	3 476	-	-	(4 790)	-	-	-	-	-	139 938	(117 387)
	За 2024 г.	112 753	(112 645)	24 400	(691)	691	(643)	-	-	-	-	-	136 462	(112 598)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 814	(2 258)	1 327	(1 133)	917	(473)	-	-	-	-	-	3 008	(1 814)
	За 2024 г.	2 879	(1 719)	8	(72)	72	(611)	-	-	-	-	-	2 814	(2 258)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	537	-	-	(10)	-	-	-	-	-	537	(10)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	422	(422)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	422	(422)
	За 2024 г.	422	(422)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	422	(422)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 354	(1 745)	130	-	-	(1 819)	-	-	-	-	-	4 484	(3 564)
	За 2024 г.	4 167	-	187	-	-	(1 745)	-	-	-	-	-	4 354	(1 745)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	25 193	27 079	5 500
в том числе: Сооружения	-	49	65
Машины и оборудование (кроме офисного)	22 551	23 865	108
Офисное оборудование	1 194	556	1 160
Транспортные средства	528	-	-
Другие виды основных средств	920	2 609	4 167
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 062	-	191 847	-	-	(5 470)	187 439	-
	За 2024 г.	1 062	-	24 595	-	-	(24 595)	1 062	-
в том числе: Авансы на приобретение основных средств	За 2025 г.	47 152	-	2 971	-	-	(47 152)	2 971	-
	За 2024 г.	47 152	-	-	-	-	-	47 152	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	182 439	-	-	(3 476)	178 963	-
	За 2024 г.	-	-	24 400	-	-	(24 400)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 062	-	1 721	-	-	(1 327)	1 456	-
	За 2024 г.	1 062	-	8	-	-	(8)	1 062	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	537	-	-	(537)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	4 179	-	-	(130)	4 049	-
	За 2024 г.	-	-	187	-	-	(187)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	7 110	-	-	-	7 110	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Авансы на приобретение основных средств	За 2025 г.	-	-	2 550	-	-	-	2 550	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	4 560	-	-	-	4 560	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	233	-	-	-	-	(149)	84	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы	За 2025 г.	-	-	233	-	-	-	-	(149)	84	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	15 489	-	9 397	(24 186)	-	680	-	149	849	-
	За 2024 г.	-	-	15 777	(288)	-	379	-	-	15 489	-
в том числе: Займы	За 2025 г.	15 489	-	9 397	(24 186)	-	680	-	149	700	-
	За 2024 г.	-	-	15 777	(288)	-	379	-	-	15 489	-
Итого	За 2025 г.	15 489	-	9 630	(24 186)	-	680	-	-	933	-
	За 2024 г.	-	-	15 777	(288)	-	379	-	-	15 489	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	70 991	(998)	1 364 883	(1 369 617)	-	(634)	X	X	66 257	(1 632)
	За 2024 г.	66 627	(986)	1 517 478	(1 513 114)	-	(12)	X	X	70 991	(998)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	56 024	(998)	629 067	(622 746)	-	(634)	-	-	62 345	(1 632)
	За 2024 г.	63 723	(986)	700 773	(708 475)	-	(12)	-	-	56 024	(998)
Готовая продукция	За 2025 г.	14 375	-	734 922	(746 266)	-	-	-	-	3 031	-
	За 2024 г.	2 344	-	805 637	(793 606)	-	-	-	-	14 375	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 511	(10 511)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенное производство	За 2025 г.	456	-	800	(456)	-	-	-	-	800	-
	За 2024 г.	347	-	458	(347)	-	-	-	-	456	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	136	-	94	(149)	-	-	-	-	81	-
	За 2024 г.	213	-	101	(178)	-	-	-	-	136	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	101 544	(616)	1 404 367	180	(1 400 451)	(4)	48	-	105 636	(568)
	За 2024 г.	104 025	(559)	1 353 883	3 159	(1 359 523)	-	-	-	101 544	(616)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	93 256	(559)	1 062 979	-	(1 069 344)	-	-	-	86 891	(559)
	За 2024 г.	102 014	(559)	1 153 143	-	(1 161 901)	-	-	-	93 256	(559)
Авансы выданные	За 2025 г.	3 329	(48)	196 169	-	(195 388)	-	48	-	4 110	-
	За 2024 г.	1 162	-	174 330	-	(172 163)	-	-	-	3 329	(48)
Расчеты прочие	За 2025 г.	418	-	51 856	3	(50 965)	-	-	-	1 312	-
	За 2024 г.	840	-	891	3 159	(4 472)	-	-	-	418	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 067	(9)	8 972	-	-	-	-	-	12 039	(9)
	За 2024 г.	9	-	3 058	-	-	-	-	-	3 067	(9)
Проценты по выданным займам	За 2025 г.	-	-	478	-	-	-	-	-	478	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с ФТС	За 2025 г.	1 474	-	83 913	177	(84 754)	(4)	-	-	806	-
	За 2024 г.	-	-	22 461	-	(20 987)	-	-	-	1 474	-
Итого	За 2025 г.	101 544	(616)	1 404 367	180	(1 400 451)	(4)	48	X	105 636	(568)
	За 2024 г.	104 025	(559)	1 353 883	3 159	(1 359 523)	-	-	X	101 544	(616)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	568	-	616	-	559	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	559	-	559	-	559	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	48	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	9	-	9	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	99 016	1 187 235	6 164	(1 066 598)	-	-	225 817
	За 2024 г.	105 138	1 081 027	1	(1 087 145)	(5)	-	99 016
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	84 093	952 074	15	(927 462)	-	-	108 720
	За 2024 г.	86 495	944 198	-	(946 595)	(5)	-	84 093
Расчеты по авансам полученным	За 2025 г.	1 321	29 446	-	(27 884)	-	-	2 883
	За 2024 г.	2 636	36 924	-	(38 239)	-	-	1 321
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	113 300	-	(8 050)	-	-	105 250
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	6 149	(4 708)	-	-	1 441
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10 860	88 001	-	(95 631)	-	-	3 230
	За 2024 г.	13 898	93 280	1	(96 319)	-	-	10 860
Расчеты с прочим операциям	За 2025 г.	2 742	4 414	-	(2 863)	-	-	4 293
	За 2024 г.	2 109	6 625	-	(5 992)	-	-	2 742
Итого	За 2025 г.	99 016	1 187 235	6 164	(1 066 598)	-	X	225 817
	За 2024 г.	105 138	1 081 027	1	(1 087 145)	(5)	X	99 016

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 592	14 219	(8 414)	(1 973)	7 424
	За 2024 г.	3 842	8 262	(6 959)	(1 553)	3 592
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 592	12 062	(8 415)	(1 973)	5 268
	За 2024 г.	3 842	8 262	(6 959)	(1 553)	3 592

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	3 892	3 136	891
в том числе:			
Обеспечение по договору аренды	3 892	3 136	891

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	616 423	757 231
Затраты на оплату труда	123 522	69 848
Отчисления на социальные нужды	24 131	13 370
Амортизация	7 183	3 060
Прочие затраты	90 896	35 383
Итого по элементам	862 155	878 892
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(11 001)	(12 140)
Итого расходы по обычным видам деятельности	851 154	866 752

11. Иная информация

11.1. Информация, связанная с учетом договоров аренды, в которых ООО «ФСК» выступает арендатором

Таблица 1

№	Показатели	Арендатор нежилого помещения в Москва г., Авиамоторная ул., д.55, корп.1, корп.3 с 01.02.2024 по 31.07.2024 продлен на тех же условиях до 31.12.2024 г. Новый договор с 01.01.2025 по 30.11.2025 2 058,34 кв. м.	Арендатор нежилого помещения в Москва г., Б. Саввинский пер, д.10, стр.2А, комната 9 с 01.02.2024 по 31.01.2025 12,1 кв. м. По истечении действия договора заключается новый Договор на тех же условиях на тот же срок. Срок действующего Договора - 31.12.2025
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Для производственных и офисных целей	Для офисных целей руководителя
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	0	0
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	0	0
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные платежи представляют собой оплату коммунальных услуг	Переменных платежей нет
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются	Признаются по мере выставления документов ежемесячно	Нет
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не производились	Не производились
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Не производились	Не производились
8	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Перехода права собственности по окончании аренды нет	Перехода права собственности по окончании аренды нет

9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	ППА и обязательство по аренде не признавались, так как договор расторгнут 30.11.2025 г.	ППА и обязательство по аренде не признавались, так как сумма платежей не существенна
10	Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018*, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется	Заключен на 11 месяцев до 30.11.2025г, использовано право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018	Заключен на 11 месяцев. По истечении действия договора заключается новый Договор на тех же условиях на тот же срок. Использовано право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018, так как сумма платежей не существенна
11	В отношении права пользования активом – информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	Производственное нежилое помещение, переоценка не производится	Офисное нежилое помещение, переоценка не производится
12	Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования им возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018*, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	Без учета переменных 2025 г. – 39 509 тыс. руб. Будущих платежей нет	2024 г. - 185 тыс. руб., 2025 г. – 207 тыс. руб.
13	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Нет	Нет
14	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	Договор расторгнут 30.11.2025 г. На время переезда заключен временный Договор аренды МО, г. Балашиха	Нет

Таблица 2

№	Показатели	Арендатор нежилого помещения в Московская обл., г. Балашиха, Объездное шоссе, д.12 Временный договор 01.07,2025 по 31.05.2026 23,36 кв. м.	Арендатор нежилого помещения в Московская обл., г. Балашиха, Объездное шоссе, д.12 Временный договор 01.12.2025 по 01.05.2026 100,00 кв. м.
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Для производственных и офисных целей	Для производственных и офисных целей
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	0	0
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	0	0
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменных платежей нет	Переменных платежей нет
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются	Признаются по мере выставления документов ежемесячно	Признаются по мере выставления документов ежемесячно
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не производились	Не производились
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Не производились	Не производились
8	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Перехода права собственности по окончании аренды нет	Перехода права собственности по окончании аренды нет

9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	ППА и обязательство по аренде не признаются, так как договор является временным	ППА и обязательство по аренде не признаются, так как договор является временным
10	Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018*, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется	Заключен на 11 месяцев до 31.05.2026 г.., использовано право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018.	Заключен на 6 месяцев до 01.05.2026 г., использовано право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018.
11	В отношении права пользования активом – информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	Производственное нежилое помещение, переоценка не производится	Производственное нежилое помещение, переоценка не производится
12	Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования им возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018*, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	2025 г.-150 тыс. руб. 2026 г.-125 тыс. руб.	2025 г.-145 тыс. руб. 2026 г.- 578 тыс. руб.
13	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Нет	Нет
14	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	Нет	Нет

11.2. Коммерческие расходы (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах)

В 2025 году коммерческие расходы составили 18 746 тыс. руб. (в 2024 году – 11 006 тыс. руб.),

Наименование расхода	2025 год	2024 год
Оплата труда	9 691	4 336
Страховые взносы	1 854	845
Транспортные расходы	6 994	5 492
Рекламные расходы	69	306
Командировочные расходы	104	0
Прочие расходы	34	27
Итого:	**18 746**	**11 006**

11.3. Управленческие расходы (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах)

В 2025 году управленческие расходы составили 62 293 тыс. руб. (в 2024 году – 39 113 тыс. руб.)

Наименование расхода	2025 год	2024 год
Оплата труда	40 318	25 120
Страховые взносы	7 230	4 396
Добровольное медицинское страхование	524	387
Амортизация	471	615
Аренда офисного помещения	4 912	3 814
Расходы на клининг помещений	136	0
Расходные материалы для офиса	1 403	1 502
Расходы на офисную мебель для нового помещения	3 689	0
Услуги сопровождение программ	2 037	1909
Услуги связи, интернет	744	526
Расходы на размещение объявлений по поиску работников	219	358
Имущественные налоги	1	1
Командировочные расходы	0	50
Прочие расходы	609	435
Итого:	**62 293**	**39 113**

11.4. Состав прочих доходов и расходов (стр. 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

Вид дохода	2025 г.	2024 г.
Курсовые разницы	7 691	360
Отклонение курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ РФ	0	311
Списание задолженности по сроку исковой давности	7	5
Результат от продажи ОС	0	425
Прибыль прошлых лет	23	89
Имущество, полученное безвозмездно	102	64
Восстановление резерва по сомнительным долгам	48	1553
Претензии к получению	643	32
Итого:	**8 514**	**2 839**
Вид расхода	2025 г.	2024 г.
Услуги банка	1 247	646
Курсовые разницы	0	0
Отклонение курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ РФ	5 727	0
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам, вынесенные решениями Арбитражных судов	4	1
Не возмещаемый НДС	118	13
Вознаграждения посредникам по банковским операциям	711	0
Списание ОС по ФСБУ 6/2020	246	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	27	111
Прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения (в т.ч. социальные расходы)	373	456
Резерв по предстоящим отпускам	183	
Резерв под обесценивание запасов	634	12
Резерв по сомнительным долгам	0	57
Судебные расходы	37	0
Итого:	**9 307**	**1 296**

Постоянные налоговые разницы составили в 2025 г. 123 тыс. руб. (в 2024 г. – 100 тыс. руб.)

11.5. Чистые активы

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.
185 656	130 340	141 634

11.6. Информация о связанных сторонах

Единственным учредителем и бенефициаром является гражданин России Мамедов Илгар Муса-оглы.

Информация представлена в ограниченном объеме с целью предотвращения нанесения ущерба ООО «ФСК».

Связанными сторонами являются:

П/п	Наименование компании	ИНН	Пункт аффилированности
1	Мамедов Илгар Муса-Оглы	772864347318	100% косвенного участия
2	ООО «АМ МАТЕРИАЛС»	7705900740	100% косвенного участия
3	ООО "Артмарк Северо - Запад" до 23.12.2025г. ООО "Артмарк" с 23.12.2025 г.	7817317576	100% косвенного участия
4	ООО "Шанс Плюс"	5074027817	90% косвенного участия
5	ООО «МИК»	9705111926	80% косвенного участия
6	ООО ПГ «Строительные инвестиции» ликвидирована 11.09.2025г.	7718533801	66,7% косвенного участия
7	ООО «Артмарк Лейбл системс»	7704140007	50% косвенного участия
8	ООО «МЛ»	5408310696	50% косвенного участия
9	ООО «АртМарк Сибирь»	5433180585	50% косвенного участия до 14.04.2025 г. 66,67% косвенного участия с 14.04.2025 г.
10	ООО "Кохер + Бек»"	5074033779	49% косвенного участия
11	ООО «МИГ»	7705949104	30,17% косвенного участия
12	ООО «ССЛ-Контур»	5074039812	25% косвенного участия
13	Денисова Юлия Юрьевна	504218100413	Генеральный директор
14	ООО «АМ ВОСТОК»	5410094964	60% косвенного участия
15	ООО «СМАРТ ЛАЙН»	7817121260	66,7% косвенного участия
16	ООО «Шушары»	7810798430	100% косвенного участия
17	ООО «МП НЕДВИЖИМОСТЬ»	7705557548	50% косвенного участия
18	ООО «МАРКЕМ»	5074086925	70% косвенного участия
19	ООО «Производственный центр»	7708570924	95% дочерняя организация, реорганизована путем присоединения к ООО «АМ Материалс», с 23.01.24 ликвидирована.

11.7. Информация о сделках со связанными сторонами

В 2025 г. осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

- ООО «АМ МАТЕРИАЛС» являлось поставщиком по договору поставки производственных материалов на общую сумму 196 тыс. руб.;
- ООО «ССЛ-КОНТУР» являлось поставщиком по договору поставки производственных материалов на общую сумму 787 тыс. руб.;
- ООО «ССЛ-КОНТУР» являлось покупателем по договору реализации товаров на общую сумму 1 409 тыс. руб.

11.8 Вознаграждения руководству

В 2025 г. Общество выплатило руководству Общества (генеральному директору) вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 20 110,0 тыс. руб. (2024 г. – 14 249,3 тыс. руб.). Все выплаты являются краткосрочными.

11.9. Информация по займам со связанными сторонами, выданным и полученным

В 2025 г. получены займы:

ООО «АМ МАТЕРИАЛС»:

- Договор займа № 02/06 от 02.06.2025 г. на сумму 5 млн. руб. на срок до 31.12.2026 г с процентной ставкой 14,0% (Четырнадцать целых 00 десятых) годовых.
- Договор займа № 30/07 от 30.07.2025 г. на сумму 30 млн. руб. на срок до 01.08.2026 г с процентной ставкой 12,0% (Двенадцать целых 00 десятых) годовых.

ООО «ССЛ-Контур»:

- Договор займа № 02/04 от 14.04.2025г. на сумму 50 млн. руб. на срок до 31.12.2026 г с процентной ставкой равной 0,75 * ставку рефинансирования, установленную ЦБ РФ годовых.
- Договор займа № 03/11 от 13.11.2025 г. на сумму 20 млн. руб. на срок до 31.12.2026 г с процентной ставкой равной 0,75 * ставку рефинансирования, установленную ЦБ РФ годовых.
- Договор займа № 23/06 от 23.06.2025 г. на сумму 8,3 млн. руб. на срок до 22.12.2026 г беспроцентный.

В 2025 г. погашены выданные ранее займы:

ООО «АМ МАТЕРИАЛС»:

- Договор займа №5АМП от 07.08.2024 г. на сумму 15 млн. руб. погашен 10.02.2025 г., начислено и оплачено процентов в размере 379,2 тыс. руб.

11.10. Информация по займам выданным

В 2025 году кроме займов со связанными сторонами были выданы займы сотрудникам:

- Договор займа 04/2025 от 03.04.2025 г. на сумму 200 тыс. руб. на срок до 31.01.2026 г. с процентной ставкой 10,0% (Десять целых 00 десятых) годовых, начислено и оплачено процентов в размере 9,0 тыс. руб.;
- Договор займа 29/05/2025 от 09.06.2025 г. на сумму 700 тыс. руб. на срок до 09.05.2026 г. с процентной ставкой 10,0% (Десять целых 00 десятых) годовых, начислено и оплачено процентов в размере 9,0 тыс. руб.;
- Договор займа 17/06/2025 г. от 17.06.2025 г. на сумму 8,3 млн. руб. на срок на срок до 31.12.2026 г. с процентной ставкой равной 2/3 * ставки рефинансирования, установленную ЦБ РФ годовых, начислено процентов в размере 477,6 тыс. руб.;
- Договор займа 03/07/2025 от 03.07.2025 г. на сумму 300 тыс. руб. на срок до 03.07.2027 г. с процентной ставкой 10,0% (Десять целых 00 десятых) годовых, начислено и оплачено процентов в размере 13,1 тыс. руб.;
- Договор займа 07/11/2025 от 07.11.2025 г. на сумму 130 тыс. руб. на срок до 31.10.2026 г. с процентной ставкой 10,0% (Десять целых 00 десятых) годовых, начислено и оплачено процентов в размере 1,8 тыс. руб.

В 2025 г. погашены займы сотрудниками:

- Договор займа 02/24 от 21.07.2024 г. на сумму 660 тыс. руб. погашен 31.12.2025 г., начислено и оплачено процентов в размере 12,7 тыс. руб.
- Договор займа 01/24 от 21.07.2024 г. на сумму 100 тыс. руб. погашен 30.04.2025 г., начислено и оплачено процентов в размере 0,5 тыс. руб.

11.11. Прочая информация

<u>События после отчетной даты</u>

Событий после отчетной даты, повлекших за собой существенное изменение финансовых показателей деятельности организации, не произошло.

С 20.01.2026 г. зарегистрировано обособленное подразделение ООО «ФСК-Балашиха» по адресу МО, г. Балашиха, Объездное ш., д.12. По данному адресу заключен временный договор аренды. Организация находится в стадии переезда.

<u>Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности</u>

В 2025 году продолжилось введение новых и ужесточение уже введенных беспрецедентных экономических санкций против России со стороны недружественных стран.

Так как ООО «ФСК» осуществляет свою деятельность на импортном оборудовании из импортного сырья, российские аналоги которых отсутствуют, введенные санкции оказали существенное негативное влияние на деятельность организации в 2025 году.

Основные последствия Экономических санкций выразились в следующем:

- В связи с изменением каналов поставки сырья, запчастей и оборудования, цены на них увеличились в разы. Российские аналоги сырья, запчастей и оборудования, используемых в деятельности ООО «ФСК», отсутствуют.
- Оплата импортных товаров производится с огромными ограничениями и с дополнительным участием фирм – посредников. Сроки зачисления платежей увеличились. Комиссия за переводы валюты выросла.
- Вместо имевшихся ранее отсрочек платежей, теперь необходимо внесение частичной предоплаты, а в некоторых случаях значительного авансирования поставщика.
- При этом не произошло изменений условий поставок в отношении покупателей. Условия отсрочки платежей (максимально 90 дней) пришлось сохранить.
- Складские запасы импортного сырья пришлось увеличить из-за дальности и нестабильных условий доставки;
- В конце 2025 г. начался переезд организации на новую производственную площадку, что повлекло за собой дополнительные затраты на демонтаж, монтаж оборудования, с использованием арендных грузоподъемных и транспортных машин;
- Нехватка персонала рабочих специальностей и завышенные требования к заработной плате производственного персонала;
- Расширенная ответственность производителя в виде экологического платежа, которую практически невозможно переложить на заказчиков;
- Повышение ставки налога на прибыль с 20% до 25%;
- В связи с невозможностью поддержки иностранного программного обеспечения, используемого в работе оборудования, переключились на обслуживание программного обеспечения специалистов из Республики Беларусь.

Стабилизации обстановки, связанной с деятельностью ООО «ФСК», в 2026 г. не ожидается. В 2026 году ожидается рост объема производства и продаж, в связи с запуском еще одной импортной печатной машины, а также значительное падение прибыли, из-за роста расходов без возможности повышения цены на производимую продукцию.

В итоге, оборот ООО «ФСК» в суммовом выражении за 2025г. уменьшился на 11% по сравнению с 2024г., при этом себестоимость продаж уменьшилась всего на 6%, а чистая прибыль уменьшилась на 78% и составила за 2025г. 22 722 тыс. руб. В основном уменьшение чистой прибыли связано с расходами на переезд, которые составили порядка 37 526 тыс. руб.

На момент составления бухгалтерской отчетности переезд не завершен, расходы будут увеличиваться.

Прекращенные операции

В 2025 году прекращенных операций не было.

Судебные процессы.

В течение 2024-2025 гг ООО «ФСК» подало 6 судебных исков к Федеральной таможенной службе на уменьшение таможенных платежей на общую сумму 623 тыс. руб. Четыре судебных иска завершились в пользу ООО «ФСК». Два судебных иска в настоящее время не завершены.

11.12. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководству Общества неизвестно, о событиях или условиях, которые в отдельности или совокупности могут вызывать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор Денисова Юлия Юрьевна

19 февраля 2026 года